



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

PREMESSA

Con il d.m. 23 gennaio 2016, n.44 e in particolare l'art.6, comma 1, lett. b), punto 4) è stato istituito il museo di rilevante interesse nazionale "Villa Adriana e Villa d'Este"; e il 4 maggio 2017 con D.D. della Direzione Generale Musei, rep. n. 323, registrato presso la Corte dei Conti, è stato conferito al dott. Andrea Bruciati l'incarico di funzione dirigenziale non generale di direzione dell'Istituto dotato di autonomia speciale "Villa Adriana e Villa D'Este".

IL BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio a consuntivo 2018 è stato redatto sulla base della normativa vigente e facendo riferimento alle disposizioni del D.P.R. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del D.P.R. 132/2013. Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017 e prevede il processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, come previsto dalla circolare MEF n°27 del 09/09/2015, trovando, in via transitoria, una correlazione tra il vecchio piano dei conti e il nuovo piano dei conti integrato. Il bilancio a consuntivo, si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che è stata l'azione per l'esercizio finanziario 2018.

ATTIVITÀ SVOLTE E RISULTATI CONSEGUITI

Il cambiamento introdotto con la riforma del MiBAC avviato nel corso dell'esercizio precedente, soltanto a partire dalla data di insediamento del Direttore, ha interessato anche l'esercizio oggetto del presente consuntivo, pertanto l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este ha proseguito nel processo di assestamento amministrativo e finanziario.

Al momento della stesura della presente relazione non risulta ancora completato il passaggio di consegne dei beni mobili tra l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este e il Polo Museale del Lazio.

Si è proseguito anche per l'esercizio 2018, nel farsi carico dei debiti ereditati dalle precedenti gestioni (Polo Museale del Lazio e Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per l'area metropolitana di Roma, la provincia di Viterbo ed l'Etruria meridionale – da ora in avanti citate rispettivamente come "Polo" e come "Soprintendenza"), soprattutto per quanto riguardano le utenze che con le prime volture hanno generato delle uscite di spesa molto consistenti.

Nella presente relazione viene evidenziato, infatti, il quasi completamento dei pagamenti dei debiti pregressi e quindi il presente consuntivo vuole evidenziare la partenza dell'esercizio finanziario 2019 libero da debiti ereditati.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Sebbene l'Istituto non abbia ricevuto nel corso del 2018 un finanziamento da parte della Direzione generale Musei per le spese di Funzionamento è riuscita, dopo aver presentato dei progetti, ad ottenere con Decreto Direttoriale della Direzione generale del Bilancio rep. n. 219 del 15 marzo 2018 per la *"progettazione, installazione, e l'integrazione dei sistemi di sistemi di sicurezza con particolare riferimento agli impianti TVCC ed ai sistemi per il controllo degli accessi mediante Metal Detector"* per i luoghi della cultura per un importo pari ad **euro 90.000,00**. L'Istituto ha riscosso solamente € 9.000,00, la somma restante di euro 81.000,00 viene accertata e portata come residuo attivo nel 2019.

Troviamo tra i residui attivi troviamo anche **euro 200.000,00** Fondi UNESCO che sono stati accertati e vincolati con il consuntivo 2017.

DATI FINANZIARI

Il bilancio a consuntivo espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2018 ed è redatto secondo la stessa articolazione ed espone i dati distintamente per la competenza e per i residui come previsto dal DPR 97/2003 e dal DPR 240/2003. È composto dal *rendiconto finanziario decisionale*, dal *rendiconto finanziario gestionale*, che costituisce una diversa esposizione del rendiconto decisionale, presentando le imputazioni di risorse sui singoli capitoli ed è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da D.Lgs. n. 91/2011 (Circ. MEF 27/2015); dalla situazione amministrativa che costituisce il documento di sintesi della situazione finanziaria, dal riepilogo per missioni e programmi, come da direttive MEF del 1 ottobre 2013; dal riepilogo dei residui attivi e passivi e dal conto economico, basato sul concetto di competenza economica e redatto in conformità al preventivo economico.



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

ENTRATE
(COMPETENZA)

Si procede ad un'analisi delle entrate accertate nel corso dell'Anno Finanziario 2018, paragonate alle previsioni iniziali inserite in bilancio di previsione e alle previsioni definitive ottenute per il tramite della variazione. L'analisi è suddivisa per entrate correnti, entrate in conto capitale ed entrate per partite di giro.

Titolo	Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
				Più	Meno
Titolo I Entrate Correnti	€ 5.100.000,00	€ 4.752.730,92	€ 4.586.173,06		€ 166.557,86
Titolo II Entrate Conto capitale	€ 0,00	€ 90.000,00	€ 90.025,00	€ 25,00	€ 0,00
Titolo IV Entrate Partite di giro	€ 432.000,00	€ 432.000,00	€ 766.700,70	€ 334.700,70	
Totale	€ 5.532.000,00	€ 5.274.730,92	€ 5.442.898,76	€ 334.725,70	€ 166.557,86

Di seguito vengono descritte le variazioni in positivo e negativo per ciascuna tipologia di entrata (correnti, capitale, partite di giro)



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Entrate correnti

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate correnti. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 5.100.000,00, il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 4.586.173,06.

Capitolo (articolo)	Capitolo (articolo)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.1.001 (2.01.01.01.001)	Trasferimenti da parte del Ministero MiBACT	€ 400.000,00	€ 402.258,46	€ 199.881,22		€ 202.377,24
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.128.950,17	€ 128.950,17	
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 500.000,00	€ 345.461,97	€ 252.322,04		€ 93.139,93
1.3.2.004 (3.05.02.03.005/b)	Interessi bancari e postali	€ 0,00		€ 9,14	€ 9,14	
1.3.4.005 (3.05.02.03.005/b)	Recupero frode banca	€ 0,00	€ 5.010,49	€ 5.010,49	€ 0,00	
1.3.4.007 (3.05.99.99.999)	Entrate diverse	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 5.100.000,00	€ 4.752.730,92	€ 4.586.173,06	€ 128.950,17	€ 295.517,17

Le variazioni in positivo e negativo sono così giustificate:

- **Trasferimenti da parte del mibact:** Capitolo 1.2.1.001 (2.01.01.01.001) nel corso del 2018 sono stati accertati € **2.258,46**, importo che troviamo anche tra le uscite, e corrispondono alle fatture dell'INPS per quanto riguarda le visite fiscali 2017. Gli accertamenti pari a € **197.622,76** accreditati all'istituto riguardano, la Soc. Sintesi SpA (per la gestione integrata salute e sicurezza), i buoni pasto del personale, le aperture serali per la valorizzazione (e questo sono da parte della Direzione generale Bilancio), 18 app e rimborso assicurativo (da parte della Direzione generale Musei)

- **Proventi dalla vendita di biglietti:** il Capitolo 1.3.1.003 (3.01.02.01.013) riguarda l'introito che interessa i proventi dalla vendita dei biglietti. Quest'anno l'Istituto ha aperto il Conto Giudiziale per Santuario di Ercole Vincitore e ha effettuato un aumento del biglietto di ingresso per Villa Adriana e Villa d'Este. Durante il periodo



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

estivo le zone dell'Aniene sono state protagoniste di diversi episodi di trombe d'aria e forti piogge causando un minor numero, rispetto a quanto preventivato, di visitatori nei siti afferenti all'Istituto

- **Recuperi e rimborsi diversi:** Nel corso del 2018 l'Istituto ha subito un attacco da parte di hacker sul conto corrente del tesoriere; dopo aver esposto denuncia ai Carabinieri di zona l'Istituto ha ottenuto il rimborso totale dell'importo sottratto pari a € 5.010,49. Tale importo viene evidenziato anche tra le uscite.

- **Proventi entrate diverse:** il Capitolo 1.3.4.007 (3.05.99.99.999) nel corso del 2018 sono state presentate due variazioni di bilancio nelle quali è stata fatta una variazione di minore spesa perché il contributo che l'Istituto pensava di riuscire ad ottenere non è andato a buon fine.

Entrate in conto capitale

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate in conto capitale. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 0,0 il totale delle entrate in conto capitale è pari ad € 90.025,00

Capitolo (articolo)	Capitolo (articolo)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
2.2.1.001 (4.02.01.01.001)	Contributi gli investimenti da MIBACT	€ 0,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00		
2.2.4.009 (4.02.02.01.001)	Contributi da famiglie per investimenti			€ 25,00	€ 25,00	
Totale		€ 0,00	€ 90.000,00	€ 90.025,00	€ 25,00	

La somma accertata di 90.000,00 euro riguardano il "Progetto Speciale Sicurezza – III annualità. Villa Adriana e Villa d'Este – Sono stati riscossi solo € 9.000,00 come acconto, i restanti € 81.000,00 sono stati accertati ma non riscossi e quindi li troviamo tra i residui attivi (vincolati) in quanto si sta definendo il progetto esecutivo del funzionario responsabile del progetto da inviare al Segretariato generale.

I € 25,00 sono dei fondi ricevuti da un mecenate tramite il sistema Art Bonus per il Teatro Marittimo di Villa Adriana



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Entrate per partite di giro

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate per partite di giro. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 432.000,00 il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 766.700,70

Capitolo (articolo)	Capitolo (articolo)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
4.1.1.001 (9.01.01.99.999/A)	Altre ritenute n.a.c.					
4.1.1.002 (9.01.01.02.001)	IVA in regime di Split Payment	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 692.577,88	€ 292.577,88	
4.1.1.003 (9.01.02.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.949,91	€ 41.949,91	
4.1.1.004 (9.01.02.02.001)	Ritenute Previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 16.491,33	€ 6.491,33	
4.1.1.005 (9.01.03.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 14.561,58		€ 5.438,42
4.1.1.006 (9.01.03.02.001)	Ritenute Previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 320,00	€ 320,00	
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	€ 2.000,00	€ 2.000,00			€ 2.000,00
4.1.1.0090 (9.01.99.01.001)	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 800,00	
Totale		€ 432.000,00	€ 432.000,00	€ 766.700,70	€ 342.139,12	€ 7.438,42



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Pagamento delle imposte: gli accertamenti a fine esercizio sulle partite di giro per il pagamento delle imposte, sono inerenti la contabilizzazione ed il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo dell'Istituto. I capitoli sono i seguenti: 4.1.1.002 "IVA in regime di Split Payment" - 4.1.1.003 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente" - 4.1.1.004 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente" - 4.1.1.005 "Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo" - 4.1.1.006 "Ritenute Previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - 4.1.1.007 "Rimborso di fondi economici e carte aziendali"

Per quanto riguarda l'ultima voce 4.1.1.0090 "Entrate a seguito di spese non andate a buon fine" riguarda un problema riguardante un errore di trascrizione da una fattura di un fornitore in formato .html a fattura elettronica.

Come già detto, per questi capitoli tutti gli accertamenti pareggiano con i rispettivi impegni sui capitoli in uscita per partite di giro e, trattandosi di capitoli tecnici, il campo "differenza dalle previsioni" è meramente informativo.

RESIDUI ATTIVI

La differenza tra le entrate accertate e le entrate riscosse ha dato luogo a residui attivi per l'esercizio 2018 che vengono di seguito dettagliati. Si precisa che tutti gli accertamenti e la relativa documentazione che compone i residui attivi è allegata alla presente nota illustrativa.

Capitolo (articolo)	Descrizione	Accertato conto consuntivo	Riscosso conto consuntivo	Da Riscuotere (Residui Attivi 2017)	Da Riscuotere (Residui Attivi)
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita dei biglietti	€ 4.128.950,17	€ 3.488.560,22		€ 640.389,95
1.3.2.001 (3.01.03.01.003/A)	Proventi da concessioni su beni	€ 252.322,04	€ 236.999,46		€ 15.322,58
1.3.2.004 (3.03.03.04.001)	Interessi Bancari e postali	€ 9,14	€ 7,23		€ 1,91
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/A)	Contributi agli investimenti da Mibac	€ 90.000,00	€ 9.000,00	€ 200.000,00	€ 281.000,00
Totale		€ 4.471.281,35	€ 3.734.566,91	€ 200.000,00	€ 936.714,44

Il totale dei residui attivi è pari ad € 936.714,44



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Nel capitolo 1.3.1.003 (2.01.01.01.001) Proventi dalla vendita dei biglietti: il residuo attivo pari a **€ 640.389,95** e sono le somme accertata ma non riscosse al 31 dicembre 2018. Per quanto riguarda il capitolo 2.2.1.001 (2.01.01.01.001) si tratta dei **€ 200.000,00 Fondi UNESCO** che sono stati accertati e vincolati con il consuntivo 2017 e di **€ 81.000,00 fondi stanziati all'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este con Decreto Direttoriale della Direzione generale del Bilancio rep. n. 219 del 15 marzo 2018** per la "progettazione, installazione, e l'integrazione dei sistemi di sistemi di sicurezza con particolare riferimento agli impianti TVCC ed ai sistemi per il controllo degli accessi mediante Metal Detector" per i luoghi della cultura.



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

**USCITE
(COMPETENZA)**

Come per le Entrate si procede ad un'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'Anno Finanziario 2018, paragonate alle previsioni iniziali inserite in bilancio di previsione e alle previsioni definitive ottenute per il tramite della variazione. L'analisi è suddivisa per uscite correnti, uscite in conto capitale ed uscite per partite di giro, così come riportato dal resoconto generale qui di seguito riportato:

Titolo	Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Impegnato, conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
				Più	Meno
Correnti	€ 3.694.000,00	€ 5.111.802,15	€ 5.209.787,67	€ 97.985,52	
Conto Capitale	€ 1.406.000,00	€ 814.000,00	€ 685.926,47	€	€ 128.073,53
Partite dei Giro	€ 432.000,00	€ 432.000,00	€ 766.700,70	€ 334.700,70	€
Totale generale	€ 5.532.000,00	€ 6.357.802,15	€ 6.662.414,84	€ 432.686,22	€ 128.073,53

Uscite correnti

Capitolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Impegnato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.	Funzionamento	€ 2.022.500,00	€ 3.419.709,66	€ 3.337.969,13	€	€ 81.740,53
1.2.	Interventi diversi	€ 1.587.300,00	€ 1.622.492,49	€ 1.871.818,54	€ 249.326,05	€
1.3.	Fondo di riserva	€ 84.200,00	€ 69.600,00			€ 69.600,00
Totale		€ 3.694.000,00	€ 5.111.802,15	€ 5.209.787,67	€ 249.326,05	€ 151.340,53

Il totale delle uscite correnti impegnate è pari ad € 5.209.787,67.

Il 73%, pari a € 3.337.969,13 delle uscite correnti dell'esercizio 2018, è stato impegnato per spese di funzionamento, mentre il restante 27%, per € 1.871.818,54, è inerente a "interventi diversi" per far fronte alle attività istituzionali dell'Istituto. Si fa presente che con D.M. del 27 settembre 2018, rep. 414 "Riassegnazione del Capitolo 7502 Piano Gestionale 1 finalizzato all'equilibrio finanziario" l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este ha dovuto provvedere a versare in conto entrata sul Capo XXIX, cap. 2584, art. 19 ulteriori € 300.000,00 per fondo sostegno istituti e luoghi della cultura, naturalmente non preventivati. È stato possibile far fronte alla richiesta



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

dal **Decreto Ministeriale** in quanto l'Istituto aveva la copertura finanziaria e di cassa e per il maggiore impegnato rispetto alla previsione definitiva di spesa è stato utilizzato l'avanzo di amministrazione pari d € 97.986,00

Si procede ad un'analisi delle Unità Previsionali di Base che compongono le uscite correnti:

– Funzionamento

Qui di seguito nel dettaglio le categorie di spesa:

1.1. Uscite per gli organi dell'Ente: la categoria comprende solamente due voci, volte al pagamento di spese e rimborsi degli organi dell'Istituto:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegno conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.1.001 (1.03.02.01.001)	Compensi agli organi istituzionali di revisione	€ 20.000,00	€ 35.500,00	€ 25.178,14		€ 10.321,86
1.1.1.002 (1.03.02.01.002/A)	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 1.642,67		€ 357,33
1.1.1.003 (1.03.02.01.008)	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 3.000,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale		€ 31.000,00	€ 37.500,00	€ 26.820,81		€ 10.679,19

A seguito del Decreto del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, 18 maggio 2018 n. 248 sono stati determinati i compensi spettanti ai componenti dei Collegi dei revisori dei Conti degli Istituti dotati di autonomia speciale dal 1° gennaio 2016.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.2. Oneri per il personale in attività di servizio: Il costo del personale è interamente a carico del Ministero.

A causa di carenza di personale, durante una seduta di contrattazione, è stato presentato un progetto di valorizzazione per i custodi, per la copertura delle aperture che, in questa categoria troviamo quindi "Compensi accessori al personale a tempo indeterminato" 1.1.2.001 (1.01.01.01.004), "Buoni pasto" 1.1.2.002 (1.01.01.02.002), "Contributi obbligatori per il personale" 1.1.2.004 (1.01.02.01.001), "Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese" 1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A) e "Rimborso per viaggio e trasloco all'estero" 1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B).

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegno conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.2.001 (1.01.01.01.004)	Compenso accessori al personale a tempo indeterminato	€ 100.000,00	€ 145.000,00	€ 144.977,13		€ 22,87
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni pasto	€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 57.165,15		€ 42.834,85
1.1.2.003 (1.01.02.01.001)	Contributi obbligatori per il personale	€ 25.000,00	€ 33.000,00	€ 32.953,59		€ 46,41
1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A)	Rimborso spese per missioni in Italia	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 11.550,72		€ 3.449,28
1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B)	Rimborso spese per missioni all'estero	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 2.330,02		€ 2.669,92
Totale		€ 215.000,00	€ 298.000,00	€ 248.976,61		€ 49.023,39

1.3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio: qui risiede la maggior parte della spesa dell'Istituto.

L'importo impegnato a consuntivo, pari a € 3.062.171,71 e comprende costi inderogabili ed indispensabili per permettere il normale proseguimento dell'attività lavorativa del personale dell'Istituto e soprattutto per garantire una corretta fruizione degli spazi da parte del visitatore, cercando in ogni caso di applicare il più possibile il contenimento della spesa.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

L'analitica dei costi sui singoli capitoli è la seguente:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.3.001 (1.03.01.01.001)	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.002 (1.03.01.02.008)	Acquisto di materie prime per laboratori	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.005 (1.03.01.02.001)	Carta, cancelleria e stampati	€ 12.000,00	€ 8.000,00	€ 6.316,36		€ 1.683,64
1.1.3.020 (1.03.01.02.006)	Materiale informatico	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.025 (1.03.01.02.007)	Materiale tecnico- specialistico	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.040 (1.03.01.02.999)	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 900,30		€ 99,70
1.1.3.045 (1.03.01.05.001)	Medicinali e materiale sanitario	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 597,11		€ 4.402,89
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia Fissa	€ 11.000,00	€ 16.364,88	€ 16.295,17		€ 69,71
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenze energia elettrica	€ 60.000,00	€ 310.000,00	€ 310.000,00		€ 0,00
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenze acqua	€ 30.000,00	€ 337.907,36	€ 337.900,70		€ 6,66
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 10.000,00	€ 87.727,76	€ 87.676,64		€ 51,12
1.1.3.125 (1.03.02.07.006)	Licenze software	€ 0,00	€ 13.151,60	€ 13.151,60		€ 0,00
1.1.3.130 (1.03.02.07.008)	Noleggio di impianti e macchinari	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.140 (1.03.02.09.003)	Manutenzione ordinaria e riparazione di mobili e arredi	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 550.000,00	€ 743.000,00	€ 742.122,26		€ 877,74
1.1.3.150 (1.03.02.09.005)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 251,32		€ 748,68
1.1.3.160 (1.03.02.09.008)	Manutenzione ordinaria immobili	€ 60.000,00	€ 55.000,00	€ 54.786,54		€ 213,46



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 300.000,00	€ 598.000,00	€ 596.615,30		€ 1.384,70
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 30.000,00	€ 48.678,00	€ 48.678,00		€ 0,00
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfestazione	€ 500.000,00	€ 630.000,00	€ 625.188,31		€ 4.811,69
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 15.000,00	€ 116.121,60	€ 114.350,60		€ 1.771,00
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€ 25.000,00	€ 50.000,00	€ 49.999,60		€ 0,40
1.1.3.205 (1.03.02.13.006)	Rimozione e smaltimento rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.215 (1.03.02.16.001)	Pubblicazione bandi di gara	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.220 (2.01.01.01.001)	Spese poste e telegrafiche	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 235,46		€ 764,54
1.1.3.225 (1.03.02.16.999)	Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.235 (1.03.02.17.999)	Altri oneri finanziari	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.240 (1.03.02.18.001)	Accertamenti Sanitari	€ 0,00	€ 2.258,46	€ 2.258,46		€ 0,00
1.1.3.245 (2.01.01.01.001)	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – software	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 9.760,00		€ 240,00
1.1.3.250 (2.01.01.01.001)	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – hardware	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.255 (2.01.01.01.001)	Quote associative	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
1.1.3.270 (2.01.01.01.001)	Servizi di sicurezza (D.lgs. 626/94)	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 36.187,98		€ 3.812,02
1.1.3.280 (2.01.01.01.001)	Premi di assicurazione	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 8.900,00		€ 1.100,00
Totale		€ 1.776.500,00	€ 3.084.209,66	€ 3.062.171,71		€ € 22.037,95

Nel corso del 2018 l'Istituto ha iniziato a volturare le utenze prima intestate alle precedenti gestioni. A seguito di ciò l'Istituto ha ricevuto per alcune utenze delle fatture piuttosto elevate per altre invece si è trovato costretto a non poter definire la voltura stessa perché le società desideravano prima ricevere il pagamento del pregresso. In base alla nota 5687 del 15 maggio 2018 con la quale la Direzione generale Musei comunicava, ai sensi della Circolare MEF/RGSA 38/2010 attuativa del DL 185/2008, art. 9, commi 1 ter e 1 quarter e del DL 78/2009, art. 9,



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

commi 1, lettera a), punto 3 – Analisi e revisione delle procedure di spesa per evitare la formazione di debiti pregressi e indicazioni per la redazione dei Rapporti sull'attività di analisi e revisione delle procedure di spesa e dell'allocazione delle risorse in Bilancio – Rilevazione dei debiti pregressi e fuori bilancio, all'Ufficio I dell'UCB la copertura finanziaria delle situazioni debitorie ereditate dai Poli Museali, la Direzione generale Musei si impegna ad accreditarci l'importo necessario per l'assestamento del debito. In realtà con nota della nota Prot. n° 12548 della Direzione generale Musei, l'Istituto ha dovuto versare € 300.000,00 per i fondi di sostegno a Istituti e luoghi della cultura, a seguito del DM 27/09/2018, REP 414 e ha dovuto sostenere la spesa delle utenze per azzerare i debiti pregressi. Le voci dei capitoli di spesa sono stati integrati a seguito della 1° variazione di Bilancio di Previsione 2018. L'Istituto ha acquistato per i dipendenti amministrativi le licenze informatiche sostenendo una spesa pari a **€ 13.151,60**. Per quel che concerne le **manutenzioni ordinarie** il costo impegnato nell'esercizio è pari a **€ 742.121,99**. Dopo svariati tentativi tecnici e riunioni con il personale di vigilanza si sono conclusi all'80%, con una formazione tecnica al personale, i lavori della Sala di Regia di Villa Adriana. Nel corso delle operazioni di installazione sono emerse diverse emergenze e problematiche dovute in parte anche alla situazione meteorologica verificatosi nel periodo primaverile ed estivo nella zona del sito archeologico. **€ 105.429,12**. Con il 2019 si dovrebbero concludere definitivamente.

Il 2018 è stata inaugurata la prima Mostra dell'Istituto con il Direttore nelle vesti di curatore. La Mostra è stata realizzata all'interno del Santuario di Ercole Vincitore con l'obiettivo principale di dare più visibilità al sito. Con la Mostra è stato necessario mettere a norma alcuni impianti le cui spese sono **€ 209.049,88**.

La restante spesa di manutenzione è associata alla nuova gara per l'installazione e manutenzione degli estintori per tutti e tre i siti afferenti all'Istituto **€ 28.384,52**. Con l'arrivo dei nuovi funzionari tecnici si è reso indispensabile creare dei nuovi uffici sia a Villa Adriana che a Villa d'Este. Si sono svolti lavori di tinteggiatura delle facciate esterne per il laboratorio metalli e per lo sposamento degli arredi degli uffici tecnici. È stata sistemata la trave di legno del solaio di uno degli ambienti al piano superiore del Casino Fede di Villa Adriana e sono stati ristrutturati gli ambienti. A Villa d'Este è stato realizzato un nuovo ufficio per l'area tecnica. Per quanto riguarda i lavori di pulizia oltre a quelli della regolare manutenzione si sono effettuati lavori di pulizia delle pompe e pozzetti di aspirazione, delle cento camerelle di Villa Adriana, del Casino Fede di Villa Adriana. Al Santuario di Ercole Vincitore è stato effettuato il nuovo percorso per persone diversamente abili, sono stati effettuati lavori per la copertura dei Mosaici a Villa Adriana. Per rafforzare l'Identità di Istituto Autonomo, che si è costituito mettendo insieme tre diversi siti, la Direzione ha voluto progettare un logo per una identità visita. Sono stati inoltre sottoscritti dei contratti di collaborazione con dei professionisti, studio legale, studio commercialistico, esperto in marketing e comunicazione, incarico per il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione per le opere di allestimento/disallestimento della mostra presso il Santuario di Ercole Vincitore.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Nel 2018 è stata inaugurata la prima mostra dell'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este, inoltre, sono state organizzate, insieme al Comune di Tivoli, alcune manifestazioni culturali.

– 1.2.1 Interventi diversi

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle		Previsioni
					Più	Meno	
1.2.1.060 (1.03.02.02.004)	Spese per pubblicità e promozione	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 9.344,90			€ 10.655,10
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali	€ 80.000,00	€ 130.000,00	€ 104.931,28			€ 25.068,72
1.2.1.070 (1.03.02.02.999)	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 3.660,00			€ 1.340,00
1.2.1.115 (1.03.02.07.003)	Noleggi di attrezzature e macchinari	€ 0,00	€ 46.482,00	€ 24.312,40			€ 22.169,60
1.2.1.170 (2.01.01.01.001)	Interpretariato e traduzioni	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 4.166,99			€ 833,01
1.2.1.175 (2.01.01.01.001)	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
1.2.1.180 (2.01.01.01.001)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 145.000,00	€ 145.000,00	€ 133.508,97			€ 11.491,03
1.2.1.265 (2.01.01.01.001)	Attività didattica	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 9.093,91			€ 906,09
1.2.1.290 (2.01.01.01.001)	Aggio riscossione biglietti	€ 470.800,00	€ 470.800,00	€ 541.125,31	€ 70.325,31		
Totale		€ 760.800,00	€ 832.282,00	€ 830.143,76	€ 70.325,31		€ 72.463,55

Uscite per prestazioni istituzionali: gli impegni su questa categoria, per un totale di **€ 830.143,76** sono stati finalizzati soprattutto per le spese delle manifestazioni culturali, insieme alla prima Mostra dell'Istituto sui Niobidi si sono organizzati dei piccoli eventi culturali e altre prestazioni professionali e specialistiche.



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.2.001 (1.04.01.01.001)	Trasferimenti coerenti a Ministeri fondo di sostegno Istituti e luoghi della cultura	€ 650.000,00	€ 650.000,00	€ 1.003.898,89	€ 353.898,89	
1.2.2.003 (1.04.02.03.005)	Tirocini formativi	€ 50.000,00	€ 10.000,00	€		€ 10.000,00
Totale		€ 700.000,00	€ 660.000,00	€ 1.003.898,89	€ 353.898,89	€ 10.000,00

Trasferimenti passivi: in base alla normativa vigente del MiBACT che prevede l'istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale tramite il versamento in conto entrata del Ministero del 20% degli introiti di ogni Museo, da riversare l'anno successivo agli Istituti che incassano meno. La maggiore spesa è dovuta ad un maggiore versamento richiesto a seguito della nota Prot. n° 12548 della Direzione generale Musei, versamento per i fondi di sostegno a Istituti e luoghi della cultura, pari ad euro 300.000,00 in conto entrata a seguito del **DM 27/09/2018, REP 414**. È stato possibile far fronte alla richiesta dal **Decreto Ministeriale** in quanto l'Istituto aveva la copertura finanziaria e di cassa.

L'importo dei proventi dalla vendita di biglietti, è stato pari ad € **3.587.824,86** al netto dell'aggio del concessionario, riscontrato con il conto giudiziale; pertanto il rispettivo 20% da riversare in conto entrata del MiBACT è pari a € **541.125,31**

Oneri finanziari:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.1.001 (1.03.02.17.002)	Uscite e commissioni bancarie	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 1.510,75		€ 989,25
Totale		€ 0,00	€ 2.500,00	€ 1.510,75		€ 989,25



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Da qui:

Oneri Tributari:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.1.001 (1.02.01.01.001)	IRAP	€ 10.000,00	€ 11.600,00	€ 11.574,65		€ 25,35
1.2.4.002 (1.02.01.02.001)	Imposta di registro di bollo	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€		€ 1.000,00
1.2.4.003 (1.02.01.06.001)	Tassa rifiuti solidi urbani	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 19.584,00		€ 416,00
1.2.4.004 (1.02.01.07.001)	Tassa passo carrabile	€ 500,00	€ 100,00	€ 96,00		€ 4,00
Totale		€ 31.500,00	€ 32.700,00	€ 31.254,65		€ 1.445,35

Poste correttive e compensative di entrate correnti: Nel 2018 l'Istituto ha subito una frode in banca. È stata subito presentata denuncia ai Carabinieri di Tivoli e dopodiché Intesa San Paolo ha provveduto ad effettuare il rimborso di € 5.010,49. Tale importo lo troviamo sia nelle entrate che nelle uscite.

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.5.001 (1.09.99.05.001)	Rimborsi da parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 0,00		€ 90.000,00
1.2.5.001 (1.09.99.05.001/B)	Uscita frode banca		€ 5.010,49	€ 5.010,49		
Totale		€ 90.000,00	€ 95.010,49	€ 5.010,49		€ 90.000,00



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.6.002 (1.10.99.99.999/A)	Debiti pregressi	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00		
Totale		€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00		

– Fondo di Riserva

L'Unità previsionale di base del fondo di riserva è composto da un'unica categoria ed un unico capitolo, pertanto si procede direttamente alla raffigurazione grafica all'analisi del capitolo.

Fondo di riserva: preventivato per € 84.200,00. Poiché nel corso dell'anno non veniva utilizzato con la seconda variazione di bilancio è stato diminuito.

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.3.1.001 (1.10.01.01.001)	Fondo di riserva	€ 84.200,00	€ 69.600,00			€ 69.600,00
Totale		€ 84.200,00	€ 69.600,00			€ 69.600,00

Uscite in conto capitale

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
Tit. 2^	Investimenti	€ 1.406.000,00	€ 814.000,00	€ 685.926,47		€ 128.073,53
Totale		€ 1.406.000,00	€ 814.000,00	€ 685.926,47		€ 128.073,53

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate è pari ad € 685.926,47



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Investimenti: nel dettaglio gli importi impegnati sui singoli capitoli sono i seguenti

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
2.1.1.002 (2.02.01.99.999)	Acquisto di opere d'arte	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00		
2.1.2.002 (2.02.01.03.001/A)	Mobili e arredi	€ 100.000,00	€ 20.000,00	€ 16.098,75		€ 3.901,25
2.1.2.003 (2.02.01.04.001)	Macchinari	€ 50.000,00	€ 5.000,00	€ 4.880,00		€ 120,00
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	Impianti	€ 100.000,00	€ 99.000,00	€ 98.421,34		€ 578,66
2.1.2.005 (2.02.01.05.001)	Attrezzature scientifiche	€ 5.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.2.007 (2.02.01.05.999/A)	Attrezzature n.a.c.	€ 5.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.2.008 (2.02.01.05.999/B)	Allestimenti museali	€ 80.000,00	€ 72.000,00	€ 71.907,92		€ 92,08
2.1.2.009 (2.02.01.06.001)	Macchine per Ufficio	€ 5.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.2.010 (2.02.01.07.001)	Server	€ 25.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.2.011 (2.02.01.07.002)	Postazione di lavoro	€ 20.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.2.012 (2.02.01.07.003)	Periferiche	€ 20.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.2.013 (2.02.01.07.004)	Apparati di telecomunicazione	€ 10.000,00	€ 100.000,00	€ 9.116,81		€ 90.883,19
2.1.2.014 (2.02.01.07.999)	Hardware n.a.c.	€ 12.000,00	€ 22.000,00	€ 19.554,04		€ 2.445,96
2.1.3.001 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 9.000,00	€ 0,00			€ 0,00
2.1.3.003 (2.02.03.05.001/A)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 95.052,64		€ 4.947,36
2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B)	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio documentario, fotografico e digitale	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 47.833,50		€ 7.166,50
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/A)	Recupero, restauro adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 100.000,00	€ 91.000,00	€ 90.249,58		€ 750,42
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/D)	Manutenzione straordinaria aree verdi	€ 700.000,00	€ 250.000,00	€ 232.811,89		€ 17.188,11
Totale		€ 1.406.000,00	€ 814.000,00	€ 685.926,47		€ 128.073,53

Con nota prot. n. 1795 dell'11 settembre 2018 l'Istituto Villa Adriana Villa d'Este rappresentava il non avvio della procedura di gara per i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree verdi e dei giardini di Villa d'Este e di Villa Adriana tramite la Centrale di Committenza Invitalia (Atto di attivazione con la Centrale di



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Committenza Invitalia con nota prot. n. 263 del 23 gennaio 2017 ai sensi dell'art. 55 bis del decreto legge 1/2012 convertito con modificazioni della legge 27/2012) il segretariato generale Servizio II con nota prot. n. 11149 del 10.10.2018 comunicava all'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este di poter procedere autonomamente all'espletamento della procedura di gara con Invitalia; pertanto con la seconda variazione di Bilancio di previsione 2018 sono stati considerati minore spesa gli importi sul capitolo 2.1.4.002/2.02.03.06.001/D.

Durante il periodo estivo si sono succeduti diversi eventi atmosferici avversi che hanno provocato diversi danni all'interno dei siti afferenti all'Istituto soprattutto per quanto riguarda l'area verde di Villa Adriana che ha subito l'eradicazione di diverse piante/alberi creando anche problemi sui tubi di irrigazione. Il danno provocato è stato più **150.000,00 euro**. Gli eventi atmosferici hanno creato dei danni anche sui nuovi sistemi di allarme, da poco installati a Villa Adriana rendendo necessaria una veloce riparazione degli stessi (**euro 37.003,82**). A seguito della Mostra **IL MITO DI NIOBE - E dimmi che non vuoi morire** è stato necessario perfezionare gli impianti di video sorveglianza del Santuario per un importo di **€ 60.000,00**. Sempre per quanto concerne la mostra sono incaricati dei restauratori professionisti per alcune opere in esposizione. Inoltre è stato rilasciato il certificato prevenzione incendi (CPI) per Villa d'Este per il tramite di un ingegnere, consigliato dalla Società del Segretariato generale Sintesi SpA.

Uscite per partite di giro

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 692.577,88	€ 292.577,88	
4.1.1.003 (7.01.02.01.001)	Versamento di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosso per conto terzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 41.949,91	€ 31.949,91	
4.1.1.004 (7.01.02.02.001)	Versamenti di ritenute previdenziali su Redditi da lavoro dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.491,33	€ 16.491,33	
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 14.561,58		€ 5.438,42
4.1.1.006 (7.01.03.02.001)	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi			€ 320,00	€ 320,00	
4.1.1.007 (2.01.01.01.001)	Fondi di cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00			€ 2.000,00
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Spese non andate a buon fine	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 800,00	
Totale		€ 432.000,00	€ 432.000,00	€ 766.700,70	€ 342.139,12	€ 7.438,42

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate è pari ad € 766.700,70.

Le previsioni definitive delle partite di giro, come per le entrate, si dividono in quattro parti: pagamento delle imposte, fondi di cassa, spese non andate a buon fine durante il corso dell'esercizio. Come meglio dettagliato



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

in seguito tutte le uscite impegnate per partite di giro pareggiano con gli accertamenti dei rispettivi capitoli in entrata.

Pagamento delle imposte: gli impegni a fine esercizio sulle partite di giro per il pagamento delle imposte, sono inerenti la contabilizzazione e il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo dell'Istituto. I capitoli sono i seguenti: 4.1.1.002 "IVA in regime di Split Payment" - 4.1.1.003 "Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente" - 4.1.1.004 "Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente" - 4.1.1.005 "Versamento di ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo". Come suddetto, per questi capitoli, tutti gli impegni pareggiano con i rispettivi accertamenti sui capitoli in entrata per partite di giro e trattandosi di capitoli tecnici, il campo "differenza dalle previsioni" è meramente informativo.

Fondi di cassa: è una posta iscritta in bilancio di previsione finalizzata al pagamento delle minute spese di funzionamento tramite contante o carta non utilizzato nel corso nell'esercizio 2017.

Anche in questo caso, come per tutte le altre partite di giro, tutti gli impegni pareggiano con i rispettivi accertamenti sui capitoli in entrata per partite di giro.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Si riporta infine, il resoconto generale delle uscite che compongono il conto consuntivo 2017:

USCITE

(Residui passivi)

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi che vengono di seguito dettagliati:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Impegnato conto consuntivo 2018	Residui Anno 2017	Pagato conto consuntivo	Da pagare (Residui Passivi)
1.1.1.001 (1.03.02.01.001)	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	€ 25.178,14	€ 20.000,00	€ 34.768,14	€ 10.410,00
1.1.2.001 (1.01.01.01.004)	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	€ 144.977,13	€ 48.026,25	€ 184.198,12	€ 8.805,26
1.1.2.002 (1.01.02.01.001)	Buoni Pasto	€ 57.165,15	€ 0,00	€ 45.384,77	€ 11.780,38
1.1.2.004 (1.03.02.02.001)	Rimborso spese per missioni in Italia	€ 11.550,72	€ 2.592,79	€ 13.516,31	€ 627,20
1.1.3.005 (1.03.02.02.001)	Carta Cancellaria e stampati	€ 6.316,36	€ 0,00	€ 6.163,86	€ 152,50
1.1.3.040 (1.03.01.02.999)	Altri beni per materiali di consumo n.a.c.	€ 900,30	€ 30,40	€ 869,80	€ 60,94
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenze acqua	€ 337.900,70	€ 9.839,91	€ 326.187,67	€ 21.552,94
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 87.676,64	€ 3.165,73	€ 77.077,26	€ 13.765,11
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 742.122,26	€ 460.771,65	€ 1.035.223,10	€ 167.670,81
1.1.3.150 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€ 251,32		€ 68,32	€ 183,00
1.1.3.160 (1.03.02.09.008)	Manutenzione ordinaria immobili	€ 54.786,54	€ 8.425,06	€ 52.014,61	€ 11.196,99
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 596.615,30	€ 26.410,56	€ 491.959,02	€ 131.066,84
1.1.3.185 (1.03.02.09.012)	Servizio accoglienza e vigilanza custodia	€ 48.678,00		€ 0,00	€ 48.678,00
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfestazione	€ 625.188,31	€ 242.862,30	€ 771.992,42	€ 96.058,19
1.1.3.195 (1.03.02.13.002)	Trasporti facchinaggi e trasporti materiali speciali	€ 114.350,60		€ 104.884,20	€ 9.466,40
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€ 49.999,60	€ 1.000,40	€ 1.000,40	€ 49.999,60



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.270 (1.03.02.19.001)	Servizi di Sicurezza (dlgs. 626/94)	€ 36.187,98	€	€ 29.229,09	€ 6.958,89
1.2.1.060 (1.03.02.19.005)	Spese per pubblicità e promozione	€ 9.344,90		€ 140,00	€ 9.204,90
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni Culturali (congressi, convegni, mostre ecc)	€ 104.931,28	€ 1.098,00	€ 85.805,64	€ 20.223,64
1.2.1.115 (1.03.02.10.001)	Noleggi di attrezzature e macchinari	€ 24.312,40		€ 22.014,90	€ 2.297,50
1.2.1.170 (1.03.02.10.001)	Traduzioni e interpretariato	€ 4.166,99		€ 4.054,67	€ 112,32
1.2.1.180 (1.03.02.11.999)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 133.508,97	€ 13.420,00	€ 108.824,81	€ 38.104,16
1.2.1.265 (1.03.02.99.999)	Attività didattica	€ 9.093,91	€ 9.760,00	€ 10.853,91	€ 8.000,00
1.2.1.290 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossione biglietti	€ 541.125,31	€ 462.437,87	€ 462.437,87	€ 541.125,31
1.2.2.001 (1.04.01.01.001/A)	Trasferimenti correnti a Ministeri – fondo sostegno istituti e luoghi di cultura	€ 1.003.898,89	€ 304.436,85	€ 1.171.209,74	€ 137.126,00
1.2.4.003 (1.02.01.06.001)	Tassa rifiuti solidi urbani	€ 19.584,00	€ 180.000,00	€ 196.662,00	€ 2.922,00
2.1.2.003 (2.02.01.07.003)	Macchinari	€ 4.880,00		€ 0,00	€ 4.880,00
2.1.2.004 (2.02.01.07.003)	Impianti	€ 98.421,34		€ 81.935,05	€ 16.486,29
2.1.2.013 (2.02.01.07.003)	Apparati di telecomunicazioni	€ 9.116,81		€ 8.502,09	€ 614,72
2.1.2.014 (2.02.01.07.999)	Hardware	€ 19.554,04	€ 2.425,60	€ 20.352,16	€ 1.627,48
2.1.3.002 (2.02.03.02.002)	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	€ 7.944,40		€ 606,10	€ 7.338,30
2.1.3.003 (2.02.03.05.001)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 95.052,64	€ 21.633,97	€ 58.452,64	€ 58.233,97
2.1.4.001 (2.02.03.06.001)	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 47.833,50	€	€ 0,00	€ 47.833,50
2.1.4.002 (2.02.03.06.001)	Manutenzione straordinaria aree verdi	€ 232.811,89	€ 9.990,04	€ 220.376,88	€ 22.425,05
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€ 692.577,88	€ 114.667,23	€ 691.914,54	€ 115.330,57
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 16.491,33	€ 7.705,00	€ 21.806,58	€ 460,00



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

4.1.1.009 (7.01.03.01.001)	Spese non andate a buon fine	€	800,00		€	€	800,00
Totale							€ 1.623.578,76

Il totale dei residui passivi è pari ad € 1.623.578,76.

Il totale dei residui passivi 2018 è di € **1.562.227,94**; € **61.350,82** sono di competenza anni precedenti.

Ancora oggi non ci è stato possibile pagare una ditta che ha eseguito i lavori nel 2016 perché non adempiente con documenti amministrativi.

Soggetto 1 ^a sub	Descrizione	Anno	AA Imp.	Num. Imp.	Data inserim.	Bilancio 1 ^a sub	Somme da Pagare
G.E.A.S. SRL	Area Archeologica Villa Adriana – Manutenzione Ordinaria dei giardini	2017	2016	22	31/10/2016	2016	8.802,30 €
G.E.A.S. SRL	Area Archeologica Villa Adriana Manutenzione ordinaria dei giardini proroga tecnica	2017	2016	18	29/09/2016	2016	17.608,26 €
	Totale anno 2016						26.410,56 €

Per quanto riguarda la competenza 2018 i residui passivi sono di € **1.562.227,94** di cui euro 541.125,31 riferiti all'aggio concessionario biglietteria che viene iscritto di pari importo anche tra i residui attivi in quanto, considerato che di norma il concessionario versa all'Ente l'importo introitato trattenendo l'importo della commissione, tale importo in bilancio non risulta rilevato ne' in entrata ne' in uscita. Pertanto sono state effettuate delle registrazioni contabili in modo da inserire in bilancio anche l'importo della commissione.

L'Istituto non ha ricevuto nel corso del 2018 un finanziamento da parte della Direzione generale Musei per le spese di Funzionamento ma è comunque riuscita a raggiungere un buon risultato riducendo i debiti ereditati dalle gestioni precedenti utilizzando nel corso dell'anno l'avanzo di amministrazione 2017. Pertanto come è stato possibile verificare dalle due variazioni presentate dall'Istituto si è reso appunto necessario l'utilizzo dell'avanzo esclusivamente per poter chiudere il 2018 con meno debiti e iniziare un 2019 quasi completamente libero da debiti delle precedenti gestioni.

È stato, inoltre, necessario, utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione per eseguire l'ulteriore versamento richiesto all'Istituto a seguito del D.M. del 27 settembre 2018, rep. 414 "Riassegnazione del Capitolo 7502 Piano Gestionale 1 finalizzato all'equilibrio finanziario" l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este versando in conto entrata sul Capo XXIX, cap. 2584, art. 19 ulteriori € 300.000,00 per fondo sostegno istituti e luoghi della cultura, naturalmente non preventivati.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2018. Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad **1.160.373,35** così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			3.747.462,49
RISCOSSIONI	462.438,01	4.706.184,32	5.168.622,33
PAGAMENTI	1.968.660,25	5.100.186,90	7.068.847,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			1.847.237,67
RESIDUI esercizi precedenti		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	736.714,44	200.000,00	936.714,44
RESIDUI PASSIVI	61.350,82	1.562.227,94	1.623.578,76
Avanzo al 31 dicembre 2018			1.160.373,35

Il Fondo di cassa a fine esercizio 2018 è di **€ 1.847.237,67** ed è stato riscontrato dalla Banca Intesa San Paolo, che svolge il servizio di tesoreria per l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este, come si evince dall'estratto conto al 31 dicembre 2018 allegato al presente Bilancio a consuntivo.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31 dicembre 2018, pari ad € **1.160.373,35** verrà utilizzato con la prossima Variazione di Bilancio di Previsione 2019 con la quale verranno evidenziati alcuni progetti di lavorazioni atti a garantire la corretta fruizione e mantenimento dei siti afferenti all'Istituto autonomo.

Avanzo di Amministrazione		
Avanzo di Amministrazione	€	1.160.373,35

Di cui :

Parte Vincolata	€	281.000,00
Parte Disponibile	€	879.373,35

Parte Vincolata

Fanno parte dell'avanzo di Amministrazione vincolato il capitolo 2.2.1.001 (2.01.01.01.001) € **200.000,00 Fondi UNESCO** che sono stati accertati e vincolati con il consuntivo 2017 e di € **81.000 fondi stanziati all'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este con Decreto Direttoriale della Direzione generale del Bilancio rep. n. 219 del 15 marzo 2018** per la "progettazione, installazione, e l'integrazione dei sistemi di sistemi di sicurezza con particolare riferimento agli impianti TVCC ed ai sistemi per il controllo degli accessi mediante Metal Detector" per i luoghi della cultura.

CONTO ECONOMICO

Il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 prevede che le amministrazioni pubbliche affianchino la contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria e realizzino un sistema integrato di contabilità che consenta la registrazione di ciascun evento gestionale contabilmente rilevante in modo da assicurare l'integrazione e la coerenza delle rilevazioni di natura finanziaria con quelle di natura economica e patrimoniale.



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Conto economico

Si procede all'analisi del conto economico, redatto elaborando i movimenti finanziari a livello di **riscossione** e **liquidazione** sulla base della matrice di transazione messa a disposizione dal MEF nell'ambito della normativa sul piano dei conti integrato.

Sono inserite nel conto economico tutte le entrate registrate in finanziaria a livello di riscossione e tutte le spese correnti registrate in finanziaria a livello di liquidazione

A) Valore della produzione

A1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

€ 4.381.272,21

Trattasi di proventi riscossi derivanti dalla vendita di biglietti per € **4.128.950,17** (conto E1.2.2.01.13.001) e dalle riscossioni su concessioni di beni per € **252.322,04** (conto E1.2.4.01.03.001) così come rilevato nel bilancio finanziario

A5) Altri ricavi e proventi

€ 294.916,71

Trattasi di trasferimenti correnti dal MiBACT riscossi per € **199.881,22** (conto E1.3.1.01.01.001), entrate non classificabili € 5.010,49 contributi in conto capitale dal MiBACT riscossi per € **90.000,00** (conto E1.3.2.01.01.001) e contributi da privati € 25,00.

Totale valore della produzione (A)

€ 4.676.188,92

B) Costi della produzione

B6) Per materie prime, sussidiarie consumo e merce

€ 7.813,77

Sono riferite a spese per carta cancelleria e stampati (€ 6.316,36), prodotti farmaceutici (€ 597,11), e altri beni e materiali di consumo n.a.c. (€ 900,30).

B7) per servizi

€ 4.566.276,47



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Sono iscritti i costi liquidati relativi a:	
E2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione -- Indennità	25.178,14 €
E2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.642,67 €
E2.1.2.01.02.001 Rimborso spese di viaggio e di trasloco	13.880,74 €
E2.1.2.01.02.004 Pubblicità	9.344,90 €
E2.1.2.01.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	104.931,28 €
E2.1.2.01.02.999 Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre	3.660,00 €
E2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	16.295,17 €
E2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	310.000,00 €
E2.1.2.01.05.005 Acqua	337.900,70 €
E2.1.2.01.05.006 Gas	87.676,64 €
E2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	742.122,26 €
E2.1.2.01.07.005 Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	251,32 €
E2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	54.786,54 €
E2.1.2.01.07.012 Manutenzione ordinaria e riparazione di terreni e beni materiali	596.615,30 €
E2.1.2.01.09.001 Interpretariato e traduzioni	4.166,99 €
E2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	133.508,97 €
E2.1.2.01.11.001 Servizi di sorveglianza di custodia e accoglienza	48.678,00 €
E2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	625.188,31 €
E2.1.2.01.11.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio	114.350,60 €
E2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	49.999,60 €
E2.1.2.01.14.002 Spese postali	235,46 €
E2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	1.510,75 €
E2.1.2.01.16.001 Gestione e manutenzione applicazioni	9.760,00 €
E2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	45.281,89 €
E2.1.2.01.99.999/Z Altri servizi diversi n.a.c. - Spese c/capitale per beni demaniali	685.926,47 €
E2.1.2.01.001/Spese accertamenti sanitari	2.258,46 €
E2.1.2.01.03.999 Altri aggi riscossione	541.125,31 €

Trattasi degli acquisti effettuati nell'esercizio 2018 in conto capitale iscritti al conto economico in ottemperanza della nota MEF – RGS – Prot. 117681 del 31/05/2017.

B8) per godimento beni di terzi

€ 37.464,00

Trattasi di spese per noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie per € 24.312,40 (E2.1.3.01.03.001) e licenze d'uso per software per € 13.151,60 (E2.1.3.02.01.001)



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

B9) per il personale

€ 235.095,87

Di cui

B9a) salari e stipendi

€ 144.977,13

Trattasi di compensi al personale dell'Istituto per le aperture straordinarie del 2017

B9b) oneri sociali

€ 32.953,59

Trattasi di oneri sociali relativi ai compensi al personale dell'Istituto per le aperture straordinarie del 2017

B9e) altri costi

€ 57.165,15

Trattasi delle liquidazioni di fatture inerenti l'approvvigionamento di buoni pasto al personale dell'Istituto

B14a) Trasferimenti passivi e contributi

€ 1.003.898,89

Trattasi di E2.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti a Ministeri - Trattasi del riversamento in conto entrata del Ministero per il fondo sostegno agli istituti e luoghi della cultura (20% dei proventi da biglietti) ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del D.M. 19/10/2015.

B14b) altri oneri diversi di gestione

€ 45.165,14

Di cui ;

E2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) € 11.574,65, E2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani € 19.584,00, E2.1.9.01.01.007 Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche € 96,00, E2.1.9.03.01.001 Premi di assicurazione su beni mobili € 8.900,00 e E2.1.9.99.08.005 Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso € 5.010,49

Totale costi della produzione (B)

€ 5.895.714,14

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)

Totale € -1.219.525,22



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Proventi e oneri finanziari

C16) Altri proventi finanziari

€ 9,14

Trattasi di interessi attivi da depositi bancari

Totale proventi ed oneri finanziari (C)

€ 9,14

E) Proventi e oneri straordinari

E22) Sopravvenienze attive

€ 1.463,72

DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A – B + C)

Totale -1.218.052,36

Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile ed è diviso in attività e passività ed è stata inoltre applicata la nota MEF prot. 117681 del 31 maggio 2017.

Attività

B) Immobilizzazioni

€ 0

C) Attivo circolante

€ 2.783.952,11

Composto da:

II) Crediti

€ 936.714,44

(La somma riconcilia con i residui attivi del bilancio finanziario)

IV) Disponibilità liquide presso la Banca d'Italia

€ 1.847.237,67



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Sono iscritte al valore nominale e desunte a fine esercizio dal giornale di cassa dell'Istituto, coincidenti con il saldo dell'Istituto Tesoriere.

TOTALE ATTIVITA'

Totale	€	2.783.952,11
--------	---	--------------

Passività

A) Patrimonio netto

€	1.160.373,35
---	--------------

Composto da:

VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

€	2.378.425,71
---	--------------

La voce riporta l'avanzo evidenziato nel conto economico dell'esercizio 2016

IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio

€	-1.218.052,36
---	---------------

D) Debiti

€	1.623.578,76
---	--------------

(La somma riconcilia con i residui passivi del bilancio finanziario)

TOTALE PASSIVITA'

Totale €	2.783.952,11
----------	--------------



Ministero per i beni e le attività culturali
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		4.409.900,50		2.783.952,11
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	662.438,01		936.714,44	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	3.747.462,49		1.847.237,67	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		4.409.900,50		2.783.952,11
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		2.378.425,71		1.160.373,35
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	2475299,97		2.378.425,71	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-96.874,26		-1.218.052,36	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		2.031.474,79		1.623.578,76
Debiti	2.031.474,79		1.623.578,76	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		4.409.900,50		2.783.952,11

Si allegano:

Allegato 01 Situazione amministrativa

Allegato 02 Decisionale entrate

Allegato 03 Decisionale spese

Allegato 04 Gestionale riclassificato entrate parte A

Allegato 05 Gestionale riclassificato entrate parte B

Allegato 06 Gestionale riclassificato spese parte A



Ministero per i beni e le attività culturali

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Allegato 07 Gestionale riclassificato spese parte B

Allegato 08 Riepilogo per missioni e programmi

Allegato 09 Conto economico

Allegato 10 Stato patrimoniale

Allegato 11 Residui attivi

Allegato 12 Residui passivi

Allegato 13 Variazioni di residui passivi

Allegato 14 Disponibilità Conto

Allegato 15 Disponibilità Ente

Allegato 16 Tesoreria Unica

Il Direttore

(Dott. Andrea Bruciati)

Firmato digitalmente da

Andrea Bruciati

CN = Bruciati Andrea

O = MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA'
CULTURALI

C = IT